

1. Формируете ОСВ по счету 62.01 на конец квартала, когда применяли УСН.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 3 квартал 2019 г. Дом штор АО

Период: 01.07.2019 – 30.09.2019 Счет: 62.01 Дом штор АО

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Дом штор АО							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 3 квартал 2019 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
Документы расчетов с контрагентом							
62.01	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ						
Домашний интерьер	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ						
Договор № 56 от 01.02.2019	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ						
Реализация (акт, накладная) 0000-000004 от 10.04.2019 11:09:48	БУ	18 000,00				18 000,00	
	НУ						
Реализация (акт, накладная) 0000-000005 от 24.04.2019 12:24:24	БУ	14 400,00				14 400,00	
	НУ						
Итого	БУ	32 400,00				32 400,00	

Остатки только по бухгалтерскому учету.

2. Ввод дебиторской задолженности по налоговому учету Помощник ввода начальных остатков.

← → ☆ Ввод остатков 0000-000003 от 30.09.2019 (Расчеты с покупателями)

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Режим ввода остатков... Еще ?

Номер: 0000-000003 от: 30.09.2019 12:00:02 Организация: Дом штор АО

Добавить ↑ ↓ Еще -

N	Счет	Контрагент	Документ расчетов	Остаток Дт	Остаток Кт	Валюта	Сумма НУ
1	62.01	Домашний интерьер Договор № 56 от 01.02.2019	Реализация (акт, накладная) 0000-00000...	18 000,00	<не требуется>	руб.	18 000,00
2	62.01	Домашний интерьер Договор № 56 от 01.02.2019	Реализация (акт, накладная) 0000-00000...	14 400,00	<не требуется>	руб.	14 400,00

Проводки документа

← → ☆ Движения документа: Ввод остатков 0000-000003 от 30.09.2019 12:00:02

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

ДТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
30.09.2019	62.01	000		18 000,00	
	1 Домашний интерьер Договор № 56 от 01.02.2019 Реализация (акт, накладная) ...		Остатки по разделу: Расчеты с покупателями		
30.09.2019	62.01	000		14 400,00	
	2 Домашний интерьер Договор № 56 от 01.02.2019 Реализация (акт, накладная) ...		Остатки по разделу: Расчеты с покупателями		

3. ОСВ после ввода начальных остатков по налоговому учету

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 3 квартал 2019 г. Дом штор АО

Период: 01.07.2019 – 30.09.2019 Счет: 62.01 Дом штор АО

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Дом штор АО							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 3 квартал 2019 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
Документы расчетов с контрагентом							
62.01	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ			32 400,00		32 400,00	
Домашний интерьер	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ			32 400,00		32 400,00	
Договор № 56 от 01.02.2019	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ			32 400,00		32 400,00	
Реализация (акт, накладная) 0000-000004 от 10.04.2019 11:09:48	БУ	18 000,00				18 000,00	
	НУ			18 000,00		18 000,00	
Реализация (акт, накладная) 0000-000005 от 24.04.2019 12:24:24	БУ	14 400,00				14 400,00	
	НУ			14 400,00		14 400,00	
Итого	БУ	32 400,00				32 400,00	
	НУ			32 400,00		32 400,00	

Теперь видим остатки и по бухгалтерскому и по налоговому учету. Аналогичным образом вводится кредиторская задолженность, остатки

- Доходы от реализации на УСН, оплата которой будет производится на ОСНО учитываете на дату перехода на ОСН (пп. 1 п. 2 ст. 346.25 НК РФ).

← → ☆ Операция 0000-000003 от 01.10.2019 0:00:00

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000003 от: 01.10.2019 0:00:00 Организация: Дом штор АО

Содержание: Выручка от реализации на УСН оплата на ОСНО Сумма операции: 32 400,00

Добавить

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
1	62.01	91.01 Кол:	18 000,00	18 000,00	18 000,00
	Домашний интерьер	Доходы и расходы при переходе с УСН на ОС...			
	Договор № 56 от 01.02.2019	Домашний интерьер			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000004 от 1...				
2	62.01	91.01 Кол:	14 400,00	14 400,00	14 400,00
	Домашний интерьер	Доходы и расходы при переходе с УСН на ОС...			
	Договор № 56 от 01.02.2019	Домашний интерьер			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000005 от 2...				

- Учет расходов на не выплаченную зарплату и не уплаченных налогов с нее отражается так же документом Операция, введенная вручную: Дт 91.02 Кт 70, 69
- Необходимо ввести остатки в НУ по счетам 90, 91, 99. Ввод остатков осуществляется через Помощник ввода начальных остатков.
- По ОС на дату перехода рассчитываете остаточную стоимость (письмо Минфина от 15.03.2011 № 03-11-06/2/34) и вводите документом Помощник ввода начальных остатков.
- НДС по товарам, которые не реализованы в период применения УСН. Документ Операция, введенная вручную:

Дт 19.03 Кт 41.01

Дт 68.02 Кт 19.03

- По авансам выданным поставщикам НДС принимаете к вычету при получении счет-фактуры от поставщика.

